

Contraloría General del EstadoEMPRESA PÚBLICA NACIONAL ESTRATÉGICA
"DEPOSITOS ADUANEROS BOLIVIANOS" – DAB**RESUMEN EJECUTIVO**

Informe de Auditoría Interna DAB/UAI N° 11/2015 "Auditoría SAYCO – Evaluación del Sistema de Administración de Personal", por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2014, de la Empresa Pública Nacional Estratégica "Depósitos Aduaneros Bolivianos" (DAB), ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la gestión 2013 de la Unidad de Auditoría Interna (UAI), aprobado por la Contraloría General del Estado y a la solicitud realizada por el Ministerio de Trabajo, Empleo y Previsión Social.

Objetivo del Examen

El objetivo general de la auditoría SAYCO, fue evaluar el diseño, grado de implantación y la eficacia del funcionamiento del "Sistema de Administración de Personal" en la Empresa Pública Nacional Estratégica "Depósitos Aduaneros Bolivianos" (DAB), en base a la nueva estructura orgánica y escala salarial aprobada mediante Resolución Ministerial N° 687 de 27 de agosto de 2013, por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2014.

Objeto del Examen

El objeto de la auditoría SAYCO "Evaluación del Sistema de Administración de Personal", está constituido por el análisis de las operaciones, información y documentos administrativos y financieros generados y los procedimientos realizados, que sustentan el diseño, implantación y funcionamiento eficaz del Sistema de Administración de Personal, en la Empresa Pública Nacional Estratégica "Depósitos Aduaneros Bolivianos" (DAB), por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre 2014.

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas:



DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO:

- 1) Diferencias en la asignación de Ítems en la Planilla Presupuestaria SIGMA Personal, en relación a la aprobada por el Directorio en la gestión 2013.
- 2) Falta de análisis y planificación para realizar la Clasificación, Valoración, Remuneración de personal y cuantificación de puestos para la nueva Estructura de la Empresa.
- 3) Falta de Análisis de la Oferta Interna de Personal
- 4) No se evidencia la Formulación del Plan de Personal (PDP)
- 5) Ausencia en la formulación de los POAI's
- 6) Falta de incorporación de controles en las modalidades de reclutamiento de personal.
- 7) Ausencia de aplicación de los Componentes de Inducción o Integración y Evaluación de Confirmación, que conforman el Sistema de Administración de Personal.
- 8) Falta de evaluaciones de desempeño al personal permanente de la Empresa.
- 9) Observaciones al Sub Sistema de Movilidad de Personal
- 10) Deficiencias en el Subsistema de Capacitación Productiva
- 11) Inexistencia de Controles para el Subsistema de Registro.
- 12) Ausencia de Instrumentos de Control Complementarios para la administración de personal.
- 13) Deficiencias en el Régimen Disciplinario de la Empresa
- 14) Observancias en los Procesos de Contratación del Personal Eventual

La Paz, 27 de agosto de 2015



Lic. Evelyn E. Palacios Ovando
JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
Reg. GAOLP #650 - Reg. A.I.G. 00050-580
DEPOSITOS ADUANEROS BOLIVIANOS

